

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ FELLINI KOHVIK

registrikood: 12335042

tänava/talu nimi, Kauba tn 11

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71011

telefon: +372 53442040

e-posti aadress: merit.berzin@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Äritegevuse ülevaade

OÜ Fellini Kohvik asutati 28.08.2012. 2012.a. detsembris avati Viljandi kesklinnas kohvik. 2017. aasta müügitulu oli 453 796 eurot . Müügitulust 97% moodustas kohviku müük, 1% caterigi teenused ja 2% ruumide rent.

Investeeringud

2017.aastal investeeriti põhivaradesse 6972 eurot, millest ruumide sisutusse 5472 eurot ning immateriaalsesse põhivarasse 1500 eurot. OÜ Fellini Kohvik ei teinud 2017.a. väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning ei planeeri neid ka 2018. aastaks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Fellini Kohvik põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkamine samas tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 451	9 864	
Nõuded ja ettemaksed	7 578	5 328	
Nõuded ostjate vastu	3 925	3 282	
Muud nõuded	3 653	1 434	
Ettemaksed	0	612	
Kokku varud	6 454	7 020	
Tooraine ja materjal	6 454	7 020	
Kokku käibevarad	26 483	22 212	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	109 669	115 597	2
Immateriaalsed põhivarad	1 463	0	3
Kokku põhivarad	111 132	115 597	
Kokku varad	137 615	137 809	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	42 942	31 518	
Võlad tarnijatele	11 499	9 434	
Võlad töövõtjatele	15 290	7 047	
Maksuvõlad	10 291	11 871	
Muud võlad	5 862	3 166	
Sihtfinantseerimine	0	5 000	
Kokku lühiajalised kohustised	42 942	36 518	
Kokku kohustised	42 942	36 518	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	110 000	110 000	
Muud reservid	105 797	92 158	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-100 867	-66 280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 257	-34 587	
Kokku omakapital	94 673	101 291	
Kokku kohustised ja omakapital	137 615	137 809	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	453 796	405 887
Muud äritulud	6 275	2 094
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-199 710	-177 111
Mitmesugused tegevuskulud	-103 386	-88 593
Tööjõukulud	-163 417	-165 358
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 739	-14 858
Muud ärikulud	-2 658	-1 699
Ärikasum (kahjum)	-19 839	-39 638
Intressikulud	-1 932	-1 949
Muud finantstulud ja -kulud	1 514	7 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 257	-34 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 257	-34 587

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standarditest. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtetele sätestatud nõuetest.

OÜ Fellini Kohvik kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Seejuures hinnatakse iga kliendi nõudeid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varusid hinnatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700 eurot

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginevad juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine

ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurst hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurst ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad

loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Makse arvestatakse vastavalt Eesti Vabariigi maksuseadustes ettenähtud korrale ja määradele. Makse arvestatakse tekkepõhiselt ning kajastatakse perioodis, mil antud kohustus tekkis. Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriiliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda, juhatust ning nende lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	92 778	3 750	1 115	23 628	28 493	36 527	157 798
Akumuleeritud kulum	-18 620	-945	-484	-9 068	-10 497	-4 700	-33 817
Jääkmaksumus	74 158	2 805	631	14 560	17 996	31 827	123 981
Ostud ja parendused			949	5 200	6 149	325	6 474
Amortisatsioonikulu	-6 314	-756	-288	-1 320	-2 364	-6 180	-14 858
31.12.2016							
Soetusmaksumus	92 778	3 750	2 064	28 828	34 642	36 852	164 272
Akumuleeritud kulum	-24 934	-1 701	-772	-10 388	-12 861	-10 880	-48 675
Jääkmaksumus	67 844	2 049	1 292	18 440	21 781	25 972	115 597
Ostud ja parendused						5 472	5 472
Muud ostud ja parendused						5 472	5 472
Amortisatsioonikulu	-1 883	-375	-451	-2 932	-3 758	-4 441	-10 082
Muud muutused			183		183	-1 501	-1 318
31.12.2017							
Soetusmaksumus	92 778	3 750	2 615	28 828	35 193	40 823	168 794
Akumuleeritud kulum	-26 817	-2 076	-1 591	-13 320	-16 987	-15 321	-59 125
Jääkmaksumus	65 961	1 674	1 024	15 508	18 206	25 502	109 669

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	1 500	1 500
Amortisatsioonikulu	-37	-37
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 500	1 500
Akumuleeritud kulum	-37	-37
Jääkmaksumus	1 463	1 463

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	110 000	110 000
Osade arv (tk)	3	1
Ettevõtte on 3 osanikku, kellele kuuluvad osad nimiväärtustega 66000 eurot, 22000 eurot ja 22000 eurot.		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	122 418	123 285
Sotsiaalmaksud	40 701	42 073
Kokku tööjõukulud	163 119	165 358
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	13

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted		20 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	970	117 967	116 500

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted				
Omanikega seotud ettevõtted	15 000	1,85%+ 6 kuu euribor	EUR	2019
Eraisikust omanik	20 000	0%	EUR	2020

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	3 154	6 779

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	14 082	16 203

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2018

OÜ FELLINI KOHVIK (registrikood: 12335042) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIT BERZIN	Juhatuse liige	15.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-100 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 257
Kokku	-121 124
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-121 124
Kokku	-121 124

Kohvik Fellin OÜ netovara vastab Äriseadustikus sätestatud nõuetele. Seetõttu kahjumi katmiseks täiendavaid meetmeid ei rakendata.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-100 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 257
Kokku	-121 124
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-121 124
Kokku	-121 124

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	432557	95.32%	Jah
Muu toitlustamine	56291	11865	2.61%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9374	2.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maarja Zelinski	49012242723	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	22000 EUR (Lihtomand)
Merit Berzin	47405166019	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	66000 EUR (Lihtomand)
Triin Paavo	48703076032	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	22000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53442040
E-posti aadress	merit.berzin@gmail.com